

2	5	4	1	6	3	1	6	8	4	1	1	5	7	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	8	6	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit ZRT

0

1027. Budapest, Horváth u. 12-26.

0

2017

Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

Időszaka: 2017. január 1. - 2017. december 31.

0 Budapest, 2018. április 3.

Mihályfi László

P.H.

A közzétett adatok
könyvvizsgálattal
vannak alátámasztva!

A vállalkozás beszámolóját készítette és a könyvelést vezette:
Pásztorné Fodor Zsófia /165141

0

Hg

2 5 4 1 6 3 1 6 8 4 1 1 5 7 3 0 1

Statisztikai számjel

2017

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
vannak alátámasztva!

0 1 - 1 0 - 0 4 8 6 6 1

Cégjegyzék szám

KKBK Nonprofit Zrt.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorsz #	A tétel megnevezése	Előző év	Módosítások	2017
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett Eszközök	79 625		83 666
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	31 225		29 707
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	48 400		53 959
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	B. Forgóeszközök	497 228		1 461 902
6.	I. KÉSZLETEK			
7.	II. KÖVETELÉSEK	153 586		115 857
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	343 642		1 346 045
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	8 808		12 442
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	585 661		1 558 010
12.	D. Saját tőke	39 468		104 711
13.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
14.	II. JEGYZETT, MÉG BE NEM FIZ. TŐKE			
15.	III. TŐKETARTALÉK	10 120		10 120
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			24 348
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19.	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY	24 348		65 243
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek	453 614		1 343 975
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	453 614		1 343 975
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	92 579		109 324
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	585 661		1 558 010

0

Budapest, 2018. április 3.

PH

Mihályfi László



2 5 4 1 6 3 1 6 8 4 1 1 5 7 3 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 8 6 6 1

Cégjegyzék szám

2017

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
vannak alátámasztva.

KKBK Nonprofit Zrt.

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Összköltség eljárással

adatok E Ft-ban

Sorsz #	A tétel megnevezése	Előző év	Módosítások	2017
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	369 600		370 310
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	820 719		1 559 903
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	366 569		826 746
V.	Személyi jellegű ráfordítások	763 913		987 955
VI.	Értécsökkenési leírás	27 002		39 546
VII.	Egyéb ráfordítások	7 204		7 530
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	25 631		68 436
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	68		21
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	69		80
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1		-59
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	25 630		68 377
X.	Adófizetési kötelezettség	1 282		3 134
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	24 348		65 243

0

Budapest, 2018. április 3.

PH

Mihályfi László



48

Adószám: 25416316-2-41
Közösségi adószám: 25416316HU
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék
Cégjegyzék szám: 01-10-048661

**KKBK Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Egyszerűsített éves beszámoló

Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017.01.01.- 2017.12.31.

Budapest, 2018. április 3.


.....
Mihályfi László
vezérigazgató
2463 Tordas, Kölcsey u. 3.



1. A Társaság bemutatása

1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja, a Társaság bemutatása

A Társaságot a Fővárosi Törvényszék, mint cégbíróság 2015. január 16.-án jegyezte be Nemzeti Sportlétesítmény-fejlesztési Beruházási Korlátolt Felelősségű Társaság néven. A Fővárosi Törvényszék, mint cégbíróság 2015. szeptember 24.-én jóváhagyta a névváltoztatást, így a Társaság neve KKBK Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság lett.

Dr. Seszták Miklós miniszter 43/2015 (IX.14.) RJKY határozatában felkérte az MNV Zrt.-t, hogy a Társaságot 2016. január 1-i hatállyal zártkörűen működő részvénytársasággá alakítsa át, amelynek megvalósítása a Társaság ügyvezetése által elkészített forgatókönyv alapján megvalósult. A Fővárosi Törvényszék, mint cégbíróság 2015. december 15 -én jóváhagyta a nonprofit zrt-vé alakulást 2015. december 31. fordulónappal. Az átalakulás eredményeként a Társaság 2016. január 1-től KKBK Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit Zrt. néven, zártkörűen működő részvénytársaság formában működik.

A Társaság részt vesz az egyes kiemelt budapesti beruházásokért felelős kormánybiztos feladatkörébe utalt beruházási projektek előkészítésében, technikai támogatásában, megvalósításában. A projektek során a közreműködő szervezetek feladataihoz szakmai támogatást nyújt. Szakmai koordinációs feladatokat lát el a projektek előkészítésében és a megvalósulás műszaki ellenőrzésében.

A projektek, melyekben a Társaság 2017. évben közreműködött:

1329/2016. (VII.1.) Korm. határozat meghatározta a kormánybiztos feladatait és feladatkörébe utalta főbb projektek listáját, melyet egyes projektekhez kapcsolódó Kormány határozatok még kiegészítettek, módosítottak. 2017. év január 1-től az alábbi beruházások tartoztak a Kormánybiztos feladatkörébe:

- a) Nemzeti Közzolgálati Egyetem egységes elhelyezésének biztosítása a **Ludovika Campusban**;
- b) Budapesten és Balatonfüreden megrendezendő **Úszó-, Vízilabda-, Műugró, Műúszó és Nyíltvízi Világbajnokság** megvalósításához szükséges, nem ideiglenesnek minősülő létesítményfejlesztések, valamint a toronyugrás céljából létesítendő óriás ugrótorony és kapcsolódó létesítményei;
- c) Budapest Istvánmező rehabilitációs programja keretében a Nemzeti Olimpiai Központ területfejlesztése, így különösen a **Puskás Ferenc Stadion** átépítése;
- d) Moholy-Nagy Művészeti Egyetem „**MOME Laboratory**” kreatív oktatási és kutatási központ intézményfejlesztési programjának építési beruházása;
- e) **Gül Baba türbéje** és környezete komplex rekonstrukciójához kapcsolódó beruházások;
- f) új, több ezer fős **budapesti konferencia-központ** megvalósítása;

- g) **Népliget** fejlesztési tervének elkészítése és a Népliget megújítását szolgáló fejlesztési program megvalósítása;
- h) **Rubik-kocka** motívuma és gondolatisága által ihletett kiállítási központ („science center”) létrehozása;
- i) Budapest **Bozsik Stadion** labdarúgó sportlétesítmény-fejlesztések megvalósítása;
- j) **Diósgyőri Stadion** újjáépítése;
- k) egy új, korszerű **kerékpárcsarnok** megvalósítása;
- l) **Sorsok Háza** - Holokauszt Gyermekáldozatainak Emlékhelye - Európai Oktatási Központ megvalósítása;
- m) **Kemény Ferenc** Sportlétesítmény-fejlesztési **Program** megvalósítása;
- n) **Nemzeti Korcsolyázó Központ** megvalósítása *(megállapította a 1602/2017. (IX.01.) Korm. határozat);*
- o) Kemény Ferenc Sportlétesítmény-fejlesztési Program, valamint egyéb **dél-pesti és észak-csepeli beruházások** előkészítése és megtervezése érdekében szükséges intézkedésekről szóló 2016/2017. (XII. 22.) Korm. határozat 1. pontjában meghatározott komplex városfejlesztés *(megállapította a 2019/2017. (XII.22.) Korm. határozat);*
- p) további, külön kormányhatározatban meghatározott beruházások, illetve feladatok.

1.2. Tevékenységi kör

A Társaság tevékenységei a Tevékenységek Egységes Ágazati Osztályozási Rendszere '08 jelzőszámaival:

Főtevékenység

84.11 Általános közigazgatás

Egyéb tevékenységi körök

41.10 Épületépítési projekt szervezése

42.99 Egyéb m.n.s. építés

71.11 Építészmérnöki tevékenység

71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

71.20. Műszaki vizsgálat, elemzés

82.11 Összetett adminisztratív szolgáltatás

93.11 Sportlétesítmény működtetése

1.3. Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 1027 Budapest, Horváth u. 12-26.

1.4. Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa:

100% Magyar Állam, a tulajdonosi jogok gyakorlója az MNV Zrt.

1.5. Ügyvezetés

2016. január 1-jétől a Társaság vezetését 3 tagú igazgatóság látja el, melynek tagjai: dr. Fürjes Balázs (az igazgatóság elnöke), Gyáfrás Sándor valamint Mihályfi László (vezérigazgató).

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult a Társaság vezérigazgatója, Mihályfi László.

1.6. A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása: A Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A költségelszámolás választott módszere:

A költségeket kizárólag az 5. Költségcsoportok számlacsoportjában számláljuk.

A társaság könyvviteli nyilvántartását a Szophidzo Bt. (1136 Budapest, Balzac u. 32. 5. em. 1.) külső vállalkozó vezeti "CobraContoWin+" programmal. A társaság bérszámfejtését a CDD Kft. (1221 Budapest, Lomnici u. 20.) végzi a Soft Consulting Hungary Zrt. programjával.

Társaság az egyes tevékenységének költségeit költségcsoportok alkalmazásával különíti el. 2017. évben az alábbi költségcsoportokat alkalmaztuk:

A= Általános működés 2015 (forrása az Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (NFM) támogatás)

D= Dagály (forrása az MNV Zrt.-től kapott megbízási díj)

T= Tőketartalék (bevétel nem kapcsolódik hozzá)

C= Általános működés 2016 (forrása NFM támogatás)

K= Makett (forrása NFM támogatás)

P= Budapest 2024 (forrása Budapest 2024 Nonprofit Zrt-től kapott megbízási díj)

U= Puskás (forrása NFM támogatás)
F= KEF NFM (forrása NFM támogatás)
H= Galvani híd (forrása NFM támogatás)
I= KEF szakmai (forrása NFM támogatás)
J= KEF működés (forrása NFM támogatás)
N= Általános működés 2017 (forrása NFM támogatás)
O= Kormánybiztosi külön feladatok (forrása NFM támogatás)

A költségek megbontása az egyes projektek között teljesítés igazolás alapján történik. Az általános költségek esetleges felosztása is teljesítés igazolással történhet, amelyhez kapcsolódik a pénzügyi szabályzatban rögzített elszámolási dokumentum.

2.2. Könyvvizetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3. Könyvvizsgálat

Társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot Megbízási Szerződés keretében az ANKER-AUDITOR Kft. végzi. Az éves megbízási díj összege a 2017. üzleti év vonatkozásában bruttó 1.371.600 Ft volt.

székhely: 1144 Budapest, Gvadányi u. 15. 6. ép. Fsz. 2.

kamarai nyilvántartási száma: 000015

cégjegyzékszáma: 01-09-163172

adószáma: 10685392-2-42

képviseli: Sarkadi Vilmos ügyvezető

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt könyvvizsgálóként Sarkadi Vilmos (kamarai tagsági igazolvány szám:004939) kamarai tag könyvvizsgáló jár el.

A Társaság a könyvvizsgálóval 2017. évben több egyéb feladatra szóló szerződést is kötött, tekintettel arra, hogy támogatási szerződéseink elszámolását könyvvizsgálattal alátámasztottan nyújtjuk be.

- A Puskás Ferenc Stadion újjáépítésével összefüggő feladatok ellátására kötött támogatási szerződés elszámolásaihoz kapcsolódó feladatokra ,
- a Kemény Ferenc Sportlétesítmény- fejlesztési programmal összefüggő feladatok ellátására kötött támogatási szerződés elszámolásaihoz kapcsolódó feladatokra,
- a Kormánybiztosi külön feladatok 2017-ben a KKBK Nonprofit Zrt általi megvalósításával összefüggő feladatok ellátására kötött támogatási szerződés elszámolásaihoz kapcsolódó feladatokra.

Ezen szerződések alapján 2017. évben összesen bruttó 850.900 Ft értékű kifizetés történt.

2.4. Beszámoló formája és típusa

A Társaság Egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.5. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2017.01.01.– 2017.12.31. közötti időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017.12.31.

2.6. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2018. március 17.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 500 000 Ft-ot, akkor az 500 000 Ft.

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) valósul meg.

2017. évben alkalmazott leírási kulcsok:

Vagyoni értékű jogok	16,0 %
Gépek, berendezések, felszerelések	14,5 %

Számítástechnikai és ügyviteli eszközök	33,0 %
100 001 és 200 000 Ft bekerülési értékű mobiltelefonok leírási kulcsa	50,0 %
Bérelt ingatlanon végzett felújítás	14,5%
Külön támogatási szerződésben biztosított forrásból beszerezett egyéb eszközök és szellemi termékek használati idejét egyedileg határoztuk meg:	
Fejlesztési tanulmány – 3 év	33,0 %
Fizikai makett – 4 év	25,0 %
Elektromos roller – 5 év	20,0 %

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

2.9. Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vesszük figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

2.10. Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést az immateriális jószágnál, a tárgyi eszköznél akkor számolunk el, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan (egy éven túl) és jelentősen (20%) magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig számoljuk el, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor ismert piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100eFt-ot.

2017. évben terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában változások nem történtek.

2.11. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kívánt élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.12. Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt

2.13. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

A tárgyi eszközök leltározása 2017. december 31. fordulónappal, 2018. március 17-én megtörtént.

2.14. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a Pénzkezelési Szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

2.15. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

A mérleg tagolása

A mérleg, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat

az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel. Társaságunk vagyonkezelési szerződést kötött 2015. december 30-i dátummal az MNV Zrt-vel számítógépek vagyonkezelésbe vételéről, azonban az eszközök jegyzőkönyvvél történő birtokbaadására a beszámoló elkészítéséig nem került sor.

3.3. Befektetett eszközök

Az **immateriális javak** között mérnöki és irodai programok, valamint külön támogatási szerződésben biztosított forrásból beszerzett városfejlesztési tanulmány került kimutatásra. 2017 évben továbbá a Makett modell terepasztal technikai fejlesztése, új programozási funkciók telepítése, projektáció gyártása is történt.

adatok ezer forintban			
Megnevezés (adatok ezer Ft-ban)	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Eszközök bruttó értéke			
Nyitó állomány	8 272	31 005	39 277
Vásárlás	3 598	6 782	10 380
Növekedés összesen	3 598	6 782	10 380
Csökkenés	0	0	0
Záró állomány	11 870	37 787	49 657
Terv szerinti értékcsökkenés			
Nyitó állomány	511	7 541	8 052
Növekedés	1 151	10 747	11 898
Csökkenés	0	0	0
Záró állomány	1 662	18 288	19 950
Eszközök könyv szerinti értéke			
Nyitó állomány	7 761	23 464	31 225
Záró állomány	10 208	19 499	29 707

A Társaság 2017. évben tovább bővült, emiatt a CBC Irodaházban további irodahelyiségeket bérelt. Év közben beszerezte a kibővült tevékenységét szolgáló, a működéséhez szükséges eszközeit, ennek alapján beszerezett bútorokat, mobiltelefonokat, egyéb kisértékű eszközöket.

Ezen kívül külön támogatási szerződésben biztosított forrásból beszerezett fizikai makett modell kiegészítésére, fejlesztésére is sor került, melyet az egyéb berendezések között mutatunk ki.

adatok ezer forintban

Megnevezés (adatok ezer Ft-ban)	Ingtatlanok	Egyéb berendezések	Műszaki berendezések	Tárgyi eszközök összesen
Eszközök bruttó értéke				
Nyitó állomány	8 567	86 883	377	95 827
Vásárlás	458	31 722	966	33 146
Aktiválás	0	61	0	61
Növekedés összesen	458	31 783	966	33 207
Csökkenés	0	1 461	0	1 461
Záró állomány	9 025	117 205	1 343	127 573
Terv szerinti értékcsökkenés				
Nyitó állomány	1 276	46 145	6	47 427
Növekedés	1 270	26 096	282	27 648
Csökkenés	0	1 461	0	1 461
Záró állomány	2 546	70 780	288	73 614
Eszközök könyv szerinti értéke				
Nyitó állomány	7 291	40 738	371	48 400
Záró állomány	6 479	46 425	1 055	53 959

A 2017. évben beszerezett tárgyi eszközök bruttó értékéhez képest továbbra is magas az értékcsökkenési leírás összege, mert a fizikai maketten kívüli beszerzéseink döntően kis értékű eszközök beszerzését tartalmazták, melyek jelentős része bútorbeszerzés volt, ezek értékcsökkenése egy összegben elszámolásra került.

Év közben sor került a használhatatlan, üzemeltetésre, munkavégzésre alkalmatlan, 0 Ft könyv szerinti értékű eszközök (mobiltelefonok) selejtezésére.

3.4. Forgóeszközök

II. Követelések: 115 857 ezer Ft

IV. Pénzeszközök: 1 346 045 ezer Ft

Készletek

A társaság készletekkel nem rendelkezik.

Követelések alakulása

A Társaság 2017. december 31-én fennállt követelése az alábbiak:

adatok forintban

vevőkövetelések	
MNV Zrt. - vevőkövetelés	50 586 640
NSK - vevőkövetelés	20 101 560
Munkavállalók felé továbbszámlázott telefonköltség	72 236
Továbbszámlázott biztosítási önrész	100 000
Összesen	70 860 436
bérleti díjra adott óvadék (56.955 EUR)	17 664 024
bérleti díjra adott óvadék Margit Palace (18.268,49 EUR)	5 665 789
bérleti díjra adott óvadék (19.271 EUR)	5 976 708
bérleti díjra adott óvadék (11.157 EUR)	3 460 232
Óvadék összesen	32 766 753
Következő időszakot érintő áfa követelés	1 022 000
Vevőtől kapott előleg miatti áfa követelés	7 395 300
Egyéb állami adóhatósággal szembeni követelés (NAV – táppénz túlfizetés)	66 500
ALD gépjármű bérlésének lezárása miatti túlfizetés	295 847
Társasági adó folyószámla	3 385 000
Iparűzési adó folyószámla	65 851
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	115 857 687

Éven túli lejárt követelésünk nincs és ennek kapcsán értékvesztés elszámolására nem került sor.

A bérleti díjra adott óvadékok összegeit a 2017. december 31-én érvényes MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon (310,14) értékeltük év végén.

Pénzeszközök

adatok forintban

Pénzeszközök	
OTP bankszámla 11702043-20005667	280 117 653
Gránit Bank bankszámla 12100011-10296868	1 065 719 156
Pénztár	208 530
Összesen	1 346 045 339

A jelentősen megnövekedett pénzeszközállomány oka, hogy a támogatási előlegeink egy részének felhasználására 2018. évben kerül sor.

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására **12 442 ezer Ft** összegben került sor. Ennek tartalma:

adatok forintban

Költségek/ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	
2018. január havi CBC irodabérleti és üzemeltetési díj	8 093 940
ArchiCAD mérnöki program éves követés elhatárolása	627 554
Jogtár költségének elhatárolása	1 222 236
Felelősségbiztosítás díjának elhatárolása	1 107 393
Szoftverek éves előfizetési díjának elhatárolása	1 303 892
Szaklapok előfizetési díjának elhatárolása	87 158
Aktív időbeli elhatárolások összesen	12 442 173

3.6. Saját tőke

adatok ezer forintban

		2016.12.31	2017.12.31
D	SAJÁT TŐKE	39 468	104 711
I.	JEGYZETT TŐKE	5 000	5 000
III.	TŐKETARTALÉK	10 120	10 120
IV.	EREDMÉNY-TARTALÉK		24 348
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	24 348	65 243

A saját tőke változása

2017. évben a jegyzett tőke 5.000 ezer Ft és a tőketartalék 10.120 ezer Ft összege nem változott. A 2016. évi eredményünk a saját tőke összegét 104.711 ezer Ft összegre növelte.

A 2017. évi adózott eredményünk 65.243 ezer Ft.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.7. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

adatok forintban	
Belföldi szállítói kötelezettségek:	111 091 876
Külföldi szállítói kötelezettség	1 117 866
SZÁLLÍTÓK ÖSSZESEN:	112 209 742
MNV Zrt. - vevőtől kapott előleg miatti kötelezettség	34 785 300
Támogatási szerződések miatti kötelezettségek összesen	1 057 522 084
Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal szembeni kötelezettség el nem számolt Puskás támogatás miatt	697 348
Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal szembeni kötelezettség el nem számolt 2017. évi általános működési támogatás miatt	29 802 120
Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal szembeni kötelezettség el nem számolt 2017. évi KEF működési támogatás miatt	4 403 001
Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal szembeni kötelezettség el nem számolt 2017. évi KEF szakmai támogatás miatt	370 248 431
Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal szembeni kötelezettség el nem számolt Galvani híd támogatás miatt	369 028 352
Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal szembeni kötelezettség el nem számolt KEF NOK támogatás miatt	31 510 000
Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal szembeni kötelezettség el nem számolt 2017. évi Kormánybiztosi külön feladatok támogatás miatt	251 832 832
Adókkal és járulékokkal kapcsolatos kötelezettségek	84 515 000
SZJA elszámolási számla	17 140 000
Kifizetői SZJA	837 000
ÁFA pénzügyi rendezése számla	14 219 000
Szociális hozzájárulási adó	26 229 000
Szakképzési hozzájárulás	1 795 000
Egészségügyi hozzájárulás	1 203 000

Nyugdíjbiztosítási alap fizetési kötelezettség	11 962 000
Egészségbiztosítási alap fizetési kötelezettség	10 097 000
Rehabilitációs hozzájárulás	1 033 000
Következő időszakot érintő áfa kötelezettség	12 905 000
Jövedelem elszámolási számla	42 038 272
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	1 196 980 356
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK MINDÖSSZESEN:	1 343 975 398

3.8. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására **109 324** ezer Ft összegben került sor, ennek tartalma:

adatok forintban

Költségek/ráfordítások passzív elhatárolása	3 566 054
Irodakonténerek bérleti díjának elhatárolása	2 884 006
November havi megbízási díj és járuléka	214 020
Telefon előfizetés díjának elhatárolása	228
Dolgozók munkába járási költségtérítése és hétvégi hazautazási költsége	114 800
Könyvelési és könyvvizsgálói díj - beszámoló	353 000
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	26 635 136
Irodabérlés óvadékából támogatásként elszámolt, de költségként nem jelentkező összeg elhatárolása	24 199 604
Honlap támogatásként elszámolt, de költségként későbbi időszakban jelentkező összeg elhatárolása	1 605 170
Biztosítás támogatásként elszámolt, de költségként későbbi időszakban jelentkező összeg elhatárolása	26 563
Szoftver követés támogatásként elszámolt, de költségként későbbi időszakban jelentkező összeg elhatárolása	740 915
Szaklap előfizetés támogatásként elszámolt, de költségként későbbi időszakban jelentkező összeg elhatárolása	62 884
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	79 122 892
Tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értékéből támogatásként elszámolt, de értékcsökkenésként el nem számolt összeg – Makett támogatási szerződés	31 504 931
Tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értékéből támogatásként elszámolt, de értékcsökkenésként el nem számolt összeg – 2015. évi működési támogatási szerződés	15 018 564
Tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értékéből támogatásként elszámolt, de értékcsökkenésként el nem számolt összeg – 2016. évi működési támogatási szerződés	4 022 481

Tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értékéből támogatásként elszámolt, de értékcsökkenésként el nem számolt összeg – Puskás támogatási szerződés	2 723 505
Tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értékéből támogatásként elszámolt, de értékcsökkenésként el nem számolt összeg – 2017. évi KEF szakmai támogatási szerződés	2 963 676
Tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értékéből támogatásként elszámolt, de értékcsökkenésként el nem számolt összeg – 2017. évi működési támogatási szerződés	3 151 143
Tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értékéből támogatásként elszámolt, de értékcsökkenésként el nem számolt összeg – 2017. évi KB feladatok támogatási szerződés	19 738 592
Passzív időbeli elhatárolások összesen	109 324 082

Bevételek passzív időbeli elhatárolásaként mutatjuk ki a 24.199.604 Ft összeget, mely az eredetileg óvadékként támogatásból átutalt és elszámolt 24.330.811 Ft és az év végi átértékelés összege. Amennyiben az óvadék összegét Társaságunk visszakapja, úgy azt a Támogatást nyújtó NFM részére vissza kell fizetnie.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása között mutatjuk ki továbbá az éves előfizetéseket, szoftver követéseket, melyek elszámolásra kerültek teljes összegben, de költségeit időarányosan elhatároltuk, valamint a honlap beszerzését, ami még nem került aktiválásra.

A **KBKSZ/663-11/2015-NFM_SZERZ** iktatószámú **Makett támogatási szerződés** bevétel összegéből 31.504.931 Ft összeget halasztott bevételként mutatjuk ki a passzív időbeli elhatárolások soron, mely a támogatásból vásárolt fizikai makett és városfejlesztési tanulmány értékcsökkenési leírással nem fedezett összegét tartalmazzák.

A **GHÁT/410-1/2015-NFM SZERZ** iktatószámú **2015. évi működési támogatási szerződés** bevétel összegéből 15.018.564 Ft összeget halasztott bevételként mutatjuk ki a passzív időbeli elhatárolások soron, mely a támogatásból vásárolt tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenési leírással nem fedezett összegét tartalmazzák.

A **KBKSZ/202-10/2016-NFM_SZERZ** iktatószámú **2016. évi működési támogatási szerződés** bevétel összegéből 4.022.481 Ft összeget halasztott bevételként mutatjuk ki a passzív időbeli elhatárolások soron, mely a támogatásból vásárolt tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenési leírással nem fedezett összegét tartalmazzák.

A **KBKSZ/461-10/2016-NFM_SZERZ** iktatószámú **Puskás támogatási szerződés** bevétel összegéből 2.723.505 Ft összeget halasztott bevételként mutatjuk ki a passzív időbeli elhatárolások soron, mely a támogatásból vásárolt tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenési leírással nem fedezett összegét tartalmazzák.

A **KBKSZ/174-10/2017-NFM_SZERZ** iktatószámú **2017. évi működési támogatási szerződés** bevétel összegéből 3.151.143 Ft összeget, a KEF szakmai támogatás bevételből 2.963.676 Ft összeget halasztott bevételként mutatjuk ki a passzív időbeli elhatárolások soron, mely a támogatásból vásárolt tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenési leírással nem fedezett összegét tartalmazzák.

A **KBKSZ/848-16/2017-NFM_SZERZ** iktatószámú **Kormánybiztosi külön feladatok támogatási szerződés** bevétel összegéből 19.738.592 Ft összeget halasztott bevételként mutatjuk ki a passzív időbeli elhatárolások soron, mely a támogatásból vásárolt tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenési leírással nem fedezett összegét tartalmazzák.

3.9. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2017. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérlegen kívüli tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

2017. évben olyan hiba feltárására nem került sor, melynek alapján a korábbi évek adatait módosítani lett volna szükséges.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában szereplő adatok összehasonlíthatóan az előző évi adatokkal.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

adatok forintban

MNV Zrt. - megbízási szerződés a FINA 2017. évi Úszó-, Vízilabda-, Műugró- Műúszó és Nyíltvízi Világ bajnokság megvalósításával összefüggő fejlesztések lebonyolítására és kapcsolódó feladatainak ellátására	270 440 000
BMSK Kft. - megbízási szerződés a FINA 2017. évi Úszó-, Vízilabda-, Műugró- Műúszó és Nyíltvízi Világ bajnokság megvalósításával összefüggő fejlesztések lebonyolítására és kapcsolódó feladatainak ellátására a szerződésben meghatározott projektelemek tekintetében	10 530 000
Nemzeti Sportközpontok - megbízási szerződés a FINA 2017. évi Úszó-, Vízilabda-, Műugró- Műúszó és Nyíltvízi Világ bajnokság megvalósításával összefüggő fejlesztések lebonyolítására és kapcsolódó feladatainak ellátására a szerződésben meghatározott projektelemek tekintetében	62 940 000
Budapest 2024 Nonprofit Zrt. – megbízási szerződés a 2024. évi Olimpiai Játékok, valamint a XVII. Paralimpiai Játékok Budapesten történő megrendezése érdekében benyújtandó pályázattal összefüggő feladatok ellátására, valamint a „Társadalmi párbeszéd az olimpiáért 2016” kommunikációs kampány teljes körű koordinációjára	26 400 000
Összesen	370 310 000

Egyéb bevételeink között mutatjuk ki a kapott támogatások összegét, ideértve a korábban elszámolt támogatásokból halasztott bevételek között elhatárolásra került bevételek feloldásából származó, a beszerzett eszközök 2017. évi értékcsökkenését fedező összegét, valamint a munkavállalók részére továbbszámlázott telefon- és egyéb költségek térítéseit.

adatok forintban

NFM – GHÁT/410-1/2015-NFM_SZERZ 2015. évi működési támogatás	4 738 302
NFM – KBKSZ/202-10/2016-NFM_SZERZ 2016. évi működési támogatás	166 286 129
NFM – KBKSZ/882-8/2016-NFM_SZERZ KEF NFM támogatás	168 670 250
NFM – KBKSZ/461-10/2016-NFM_SZERZ Puskás támogatás	163 580 750
NFM – KBKSZ/663-11/2015-NFM_SZERZ Makett támogatás	18 077 860
NFM – KIF/898/2016-NFM_SZERZ Galvani híd támogatás	71 971 648
NFM – KBKSZ/174-10/2017-NFM_SZERZ 2017. évi működési támogatás	536 520 913
NFM – KBKSZ/174-10/2017-NFM_SZERZ KEF szakmai támogatás	228 685 169
NFM – KBKSZ/174-10/2017-NFM_SZERZ KEF működési támogatás	95 379 146
NFM – KBKSZ/848-16/2017-NFM_SZERZ Kormánybiztosi külön	104 928 576

feladatok támogatás	
Támogatások összesen	1 558 838 743
Munkavállalók részére továbbszámlázott költségekből származó bevételek	791 699
Lejárt SZÉP kártya visszautalás	146 342
Óvadék értékelésből származó bevétel	53 743
Egyéb, pl: fellelt eszköz értéke	72 108
Egyéb bevételek összesen	1 559 902 635

4.5. Ráfordítások

Költségek költségnemenkénti bontásban

A költségek, költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

	2016. év		2017. év		
Költségnem	Összeg ezer Ft	Meg- oszlás	Összeg ezer Ft	Meg- oszlás	Változás
Anyagjellegű ráfordítások	366 569	31,5,%	826 746	44,4%	+125,5%
Személyi jellegű ráfordítások	763 913	65,6%	987 955	53,1%	+29,3%
Értékcsökkenési leírás	27 002	2,3%	39 546	2,1%	+46,5%
Egyéb ráfordítások	7 204	0,6%	7 530	0,4%	+4,5%
Költségnem összesen	1 164 688	100%	1 861 777	100%	+59,9%

Anyagjellegű ráfordításaink Társaságunk működtetéséhez valamint szakmai feladataink ellátásához kapcsolódtak. Itt számoljuk el az iroda-, informatikai eszköz- és gépjármű-bérelti díjakat, iroda üzemeltetési költségeket, telefonköltségeket, kiküldetésekhez kapcsolódó költségeket, informatikai üzemeltetéssel kapcsolatos költségeket, valamint a marketing, jogi, mérnöki, számviteli szolgáltatásokat és egyéb szakmai feladataink végrehajtásához igénybevett szolgáltatások költségeit.

Egyéb ráfordítások tartalmazzák a fizetendő iparűzési adó összegét 7.031 ezer Ft összegben, valamint egy önellenőrzéshez kapcsolódó bírság és az idegenforgalmi adó összegét összesen 71 ezer Ft összegben, továbbá káreseménnyel kapcsolatban kifizetett ráfordítást 428 e Ft értékben.

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 59 e Ft összegű veszteség keletkezett, melyből 21 ezer Ft volt a kapott kamatok összege és az árfolyamnyereség, 80 ezer Ft pedig az árfolyamveszteség.

4.7. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

	2016. év	2017. év
Megnevezés	Értékek (e Ft-ban)	Értékek (e Ft-ban)
A Társaság adózás előtti eredménye	25 630	68 377
Adóalapot növelő tételek összesen	0	0
<i>Szvtv szerinti écs</i>	27 002	39 546
<i>Egyéb</i>	0	1 041
Adóalapot csökkentő tételek összesen	39 817	74 146
<i>Adótv. szerinti écs.</i>	27 002	39 546
<i>veszteség visszafizetés</i>	12 815	34 600
Adóalap (1+2-3)	12 815	34 818
Társasági adó (9%)	1 282	3 134

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

Társaságunk alkalmazotti létszáma tevékenységének 2015. évben történő elindítását követően folyamatosan növekedett. A fluktuáció továbbra is alacsony szintű. Valamennyi alkalmazott szellemi foglalkozású.

	2016. év	2017. év
Nyitó létszám	39	60
Növekedés	24	20
Csökkenés	3	3
Záró létszám	60	77
Éves átlagos statisztikai létszám	52,3	66,4

Béradatok (ezer Forintban):

	2016. év	2017. év
Személyi jellegű kifizetések összesen:	763 913	987 955
Ebből: Bérköltség	555 022	734 519
Bérfizetéseket	166 947	186 728
Egyéb személyi jellegű kifizetések	41 944	66 708

49

Az egyéb személyi jellegű kifizetések tartalmazzák a dolgozók részére fizetett közlekedési költségtérítések, a cafeteria valamint a béren kívüli juttatások összegét, a reprezentációs kiadásokat valamint a munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó összegét.

5.2. A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3. Igazgatóság

A Társaságnál 3 tagú Igazgatóság működik. Az Igazgatóság elnökének és tagjainak a személyes adatait az Alapító Okirat 1. sz. melléklete tartalmazza. Az Igazgatóság képviseletére az Igazgatóság Elnöke önállóan jogosult. Az Igazgatósági tagok részére 2017. évben 10.560.000 Ft tiszteletdíj, valamint 345.729 Ft napidíj került kifizetésre.

5.4. Felügyelőbizottság

A Társaságnál 3 tagú Felügyelő Bizottság működik. A Felügyelő Bizottság elnökének és tagjainak a személyes adatait az Alapító Okirat 2. sz. melléklete tartalmazza. A felügyelőbizottság testületként jár el. A Felügyelőbizottsági tagok részére összesen 3.120.050 Ft tiszteletdíj került kifizetésre 2017. évben.

5.5. Kapott támogatások bemutatása

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium és a Társaság 2016. március 10-én **KBKSZ/202-10/2016-NFM_SZERZ** számon támogatási szerződést kötött az egyes kiemelt jelentőségű budapesti beruházásokért felelős kormánybiztos irányítása alá tartozó beruházásokkal kapcsolatos közhasznú feladatainak ellátásához szükséges működési támogatás biztosítása érdekében. Támogatás összege 877.924.000 Ft.

A Társaság a 2016. évet érintően összesen 711.144.720 Ft összegről számolt el, melyet a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium elfogadott.

A 2017. január 1. - 2017. március 31. időszakban végzett tevékenységről a Társaság 2017. május 31-én adott be részelszámolást 165.003.411 Ft összegben. A 2016 és 2017 évekre elszámolt támogatás összege összesen 876.148.131 Ft. A Támogató 2017. december 7-i levelében 876.069.531 Ft összegben fogadta el a szerződés záró elszámolását. A fel nem használt támogatás összegét, 1.854.469 Ft-ot a Társaság 2017-ben visszautalta a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium részére.

A támogatási bevételből 2017. december 31-én 4.022.481 Ft halasztott bevételként, a passzív időbeli elhatárolások soron került kimutatásra, mely a támogatásból vásárolt tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenési leírással nem fedezett összegét tartalmazta.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium és a Társaság valamint a Nemzeti Sportközpontok 2016. november 24-én **KBKSZ/461-10/2016-NFM_SZERZ** számon - 2014-ben az EMMI-vel kötött szerződés V. számú módosításaként - egységes szerkezetű támogatási szerződést kötöttek a Nemzeti Olimpiai Központ integrált rekonstrukciójának megvalósításával, különösen a Puskás Ferenc Stadion újjáépítésével összefüggő feladatok ellátásával kapcsolatban, amelyet a Felek 2017. augusztus 25-én **KBKSZ/214-35/2017-NFM-SZERZ** számon módosítottak a Támogatási szerződés VI. számú, egységes szerkezetű módosításában. A szerződésben a támogatás összege a Társaságra vonatkozóan 209.364.201 Ft. A támogatás összege a társaságot érintően további 385.588.089 Ft összeggel megemelésre került, a **KBKSZ/214-42/2017-NFM_SZERZ** iktatószámú, 2017. december 28-án a nemzeti fejlesztési miniszter által aláírt egyoldalú jognyilatkozattal, amely módosítja a KBKSZ/214-35/2017-NFM-SZERZ számú szerződés támogatási összegét. 2017. december 31-ig a támogatási szerződés alapján 209.364.201 Ft előleg kifizetésére került sor.

A Társaság 2016. évi felhasználásról 42.832.290 Ft támogatással elszámolt, melyet Támogató elfogadott.

A 2017. év I. félévi tevékenységgel összefüggésben a Társaság 64.850.658 Ft összegről, a 2017. II. félévben végzett tevékenységről 100.983.905 Ft összegben, a 2017. évre vonatkozóan összesen 165.834.563 Ft összegben két részbeszámolót nyújtott be Támogató részére. A részbeszámolókat a Támogató kijelölt minták bekérésén keresztül végzett ellenőrzés keretében megvizsgálta és azokat az ellenőrzést követően elfogadta.

A támogatási bevételből 2017. december 31-én 2.723.505 Ft halasztott bevételként és 326.901 Ft bevételek passzív időbeli elhatárolásaként kerül kimutatásra, mely a támogatásból vásárolt tárgyi eszközök értékcsökkenési leírással nem fedezett összegét, valamint szoftver követés és biztosítás elhatárolt részét tartalmazza.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium és a Társaság 2016. december 28-án **KBKSZ/881-8/2016-NFM_SZERZ** számon támogatási szerződést kötött a Nemzeti Olimpiai Központ területfejlesztés előkészítése és megvalósítása egyes irányítási feladatainak finanszírozására 31.510.000 Ft összegben. A szerződés keretében támogatás eddig nem került elszámolásra. A szerződés 2018. február 27-i **KBKSZ/236-6/2018-NFM_SZERZ** számú módosítása alapján a szerződéses feladat 2018. I. félévben teljesül.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium és a Társaság 2016. december 23-án **KBKSZ/882-8/2016-NFM_SZERZ** számon támogatási szerződést kötött a Kemény Ferenc Infrastruktúra-fejlesztési Program és a FINA megrendezéséhez szükséges egyes létesítmény-fejlesztéshez kapcsolódó feladatok megvalósításának összehangolása és irányítása tárgyában. A szerződés 2017. március 17-én **KBKSZ/299-8/2017-NFM_SZERZ** számon, majd 2017. december 14-én módosításra került, amelyeket követően a támogatás összege 176.322.000 Ft-ra csökkent.

A Társaság 2016. évre vonatkozóan korábban elszámolt 7.651.750 Ft támogatási összeggel.

A Társaság 2018. február 8-án benyújtotta a 2017. évi tevékenységről készített tételes pénzügyi elszámolását 168.670.250 Ft összegben. A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium a részelszámolást és ezzel együtt a szerződés záró elszámolását elfogadta.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium és a Társaság 2016. december 30-án **KIF/898/2016-NFM_SZERZ** számon támogatási szerződést kötött, melyet 2017. szeptember 13-án **VIF/35-5/2017-NFM_SZERZ** számon módosított, az Új Duna-híd (első munkaneve: Galvani-híd) megvalósítására vonatkozó nemzetközi tervpályázati eljárás előkészítését és lefolytatását kapcsolódó feladatok finanszírozására 441.000.000 Ft összegben.

Támogatás 2016. évben nem került felhasználásra.

A Társaság 2018. február 8-án benyújtotta a 2017. évi tevékenységről készített tételes pénzügyi részelszámolását 71.971.648 Ft összegben. A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium a részelszámolást elfogadta.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium és a Társaság 2017. január 27-én **KBKSZ/174-10/2017-NFM_SZERZ** számon támogatási szerződést kötött az 1839/2016. (XII.23.) Korm. határozattal biztosított forrás terhére a Kemény Ferenc Sportlétesítmény-fejlesztési Program egyes elemeinek előkészítési feladataira 702.120.000 Ft összegben (**Feladat A**) és az egyes kiemelt jelentőségű budapesti beruházásokért felelős kormánybiztos irányítása alá tartozó beruházásokkal kapcsolatos közhasznú feladatainak ellátásához szükséges működési támogatás biztosítása érdekében 578.974.000 Ft összegben (**Feladat B**). Támogatás teljes összege 1.281.094.000 Ft.

A Társaság 2018. február 13-án részbeszámolót nyújtott be a 2017. évet érintő, február 12-ig kifizetett számlák alapján a **Feladat A**-ra vonatkozóan 327.468.569 Ft, a **Feladat B**-re vonatkozóan 549.171.881 Ft összegről, a szerződés egészére összesen 876.1640.449 Ft összegről. A részbeszámolót a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium kijelölt minták bekérésén keresztüli ellenőrzés keretében vizsgálta és az ellenőrzést követően a részelszámolást elfogadta.

A támogatási bevételből 2017. december 31-én 6.114.819 Ft halasztott bevételként és 9.940.401 Ft bevételek passzív időbeli elhatárolásaként kerül kimutatásra, mely a támogatásból vásárolt tárgyi eszközök értékcsökkenési leírással nem fedezett összegét, valamint az óvadék, biztosítás, szoftver követés elhatárolt részét tartalmazza.

A szerződésben szereplő feladatok változása miatt - a 2016/2017. (XII.22) kormányhatározattal összhangban - a Nemzeti Lovas Központ, az új Budapesti Teniszközpont és a Takács Károly Nemzeti Lövészeti Központ projektek végrehajtására tervezett 58.520.000 Ft forrást a Társaság 2018-ban felhasználás nélkül visszafizeti a Támogató részére.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium és a Társaság 2017. szeptember 22-án **KBKSZ/848-16/2017-NFM_SZERZ** számon támogatási szerződést kötött, melyet 2017. december 29-én **KBKSZ/848-32/2017-NFM_SZERZ** számon módosított, az „Egyes projektek zárásához kapcsolódó kommunikációs feladatok, Budapest városkampány, az Olimpiai pályázat lezárásához kapcsolódó feladatok, és Egyéb szakmai feladatok” finanszírozására. A támogatás összeg a módosítást követően 424.500.000 Ft. Ebből 2017. december 31-ig 376.500.000 Ft támogatási előleg folyósítására került sor.

A Társaság 2018. február 6-án benyújtotta a 2017. évi tevékenységről készített tételes pénzügyi részelszámolását 124.667.168 Ft összegben. A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium a részelszámolást elfogadta.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium és a Társaság valamint a Nemzeti Sportközpontok 2017. december 29-én **KBKSZ/1121-10/2017-NFM_SZERZ** számon támogatási szerződést

kötött a hazai jégkorcsolya verseny- és szabadidősport támogatása és egy utánpótlás-nevelési központ létrehozása érdekében megvalósuló Nemzeti Korcsolyázó Központ megvalósulásának előkészítési és egyes tervezési feladatainak finanszírozására, a Társaságot illetően, 194.300.000 Ft összegben. A szerződés keretében támogatás 2017. évben nem került felhasználásra.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium és a Társaság között létrejött **GHÁT/410-1/2015-NFM_SZERZ** számú 2015. évi működési támogatási szerződés elszámolását a Minisztérium 2016. augusztusában elfogadta. A halasztott bevételből feloldásra került a 2015. évben beszerzett eszközök 2017. évi értékcsökkenésének összege, 4.738.302 Ft, amely 2017. évben támogatási bevételként jelenik meg.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium és a Társaság között létrejött **KBKSZ/663-11/2015-NFM_SZERZ** számú Makett támogatási szerződés elszámolását a Minisztérium 2016. augusztusában elfogadta. A halasztott bevételből feloldásra került a 2016. évben beszerzett fizikai makett és tanulmány 2017. évi értékcsökkenésének összege, 18.077.860 Ft, amely 2017. évben támogatási bevételként jelenik meg.

2017. évet érintő, valamely támogatási szerződés terhére elszámolható költségeinkből összesen 2.304.609 Ft összeget költségek között elszámoltunk, azonban mivel az elszámolás benyújtásáig ezek pénzügyileg nem teljesültek, így az elszámolásban nem szerepeltek. Ezen költségek nagysága:

- **KBKSZ/174-10/2017-NFM_SZERZ** számú támogatási szerződés esetében 1.761.111 Ft,
 - **KBKSZ/461-10/2016-NFM_SZERZ** számú támogatási szerződés esetében 543.498 Ft.
- Ezen tételeket a soron következő elszámolásokban szerepeltetjük.

5.6. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.7. Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése, a kiegészítő mellékletben szereplő további adatok elegendőek a megbízható és valós összkép bemutatásához.

5.9. A mérleget regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze:

Neve: Pásztorné Fodor Zsófia.

Regisztrációs száma: 165141

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	13,60%	5,37%
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	6,74%	6,72%
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	84,90%	93,83%
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	0,6169	0,6231
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	1,10	1,09
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- készlet/rövid lejáratú kötelezettségek)	1,10	1,09
Hitelfedezettségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	33,86%	8,62%
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	6,93%	18,48%
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	0,65	0,65

244/2018. (V. 29.) AH SZÁMÚ ALAPÍTÓI HATÁROZAT

Az MNV Zrt. a KKBK Nonprofit Zrt. (székhelye: 1027 Budapest, Horváth utca 12-26., cg: 01-10-048661; a továbbiakban: Társaság) alapítói hatáskörében eljárva a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (4) bekezdése, valamint Társaság Alapszabálya 8.3 pontjának a) alpontja alapján az alábbi határozatot hozza:

Az MNV Zrt. – a Társaság Felügyelőbizottságának tárgybeli határozatát és könyvvizsgálójának jelentését megismerve – jóváhagyja a KKBK Nonprofit Zrt. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóját 66,4 fő átlagos statisztikai létszámmal az alábbi főbb mérleg- és eredménykimutatási adatokkal azzal, hogy az adózott eredmény eredménytartalékba helyezésre kerül:

MÉRLEG

Eszközök

adatok eFt

Tétel megnevezése	2016.12.31.	Előző év(ek) módosításai	2017.12.31.
A. Befektetett eszközök	79 625		83 666
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	31 225		29 707
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	48 400		53 959
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
B. Forgóeszközök	497 228		1 461 902
I. KÉSZLETEK			
II. KÖVETELÉSEK	153 586		115 857
III. ÉRTÉKPAPÍROK			
IV. PÉNZESZKÖZÖK	343 642		1 346 045
C. Aktív időbeli elhatárolások	8 808		12 442
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	585 661		1 558 010

Források

adatok eFt

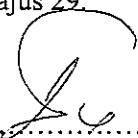
Tétel megnevezése	2016.12.31.	Előző év(ek) módosításai	2017.12.31.
D. Saját tőke	39 468		104 711
I. JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
III. TŐKETARTLÉK	10 120		10 120
IV. EREDMÉNYTARTALÉK			24 348
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	24 348		65 243
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	453 614		1 343 975
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	453 614		1 343 975
G. Passzív időbeli elhatárolások	92 579		109 324
FORRÁSOK ÖSSZESEN	585 661		1 558 010

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt

Tétel megnevezése	2016.12.31.	Előző év(ek) módosításai	2017.12.31.
Értékesítés nettó árbevétele	369 600		370 310
Aktivált saját teljesítmények értéke			
Egyéb bevételek	820 719		1 559 903
Anyagjellegű ráfordítások	366 569		826 746
Személyi jellegű ráfordítások	763 913		987 955
Értécsökkenési leírás	27 002		39 546
Egyéb ráfordítások	7 204		7 530
VII. sorból: értékvesztés			
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	25 631		68 436
Pénzügyi műveletek bevételei	68		21
Pénzügyi műveletek ráfordításai	69		80
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1		-59
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	25 630		68 377
Adófizetési kötelezettség	1 282		3 134
ADÓZOTT EREDMÉNY	24 348		65 243

Budapest, 2018. május 29.



Lukács Tamás

Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.

MNV

MAGYAR NEMZETI
VAGYONKEZELŐ ZRT

20.



Kovács Tamás

Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.

A független könyvvizsgáló jelentése

A Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság tulajdonosának:

Vélemény

Elvégeztük a **Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (a továbbiakban: Társaság) mellékelt 2017. december 31-i fordulónapra vonatkozóan összeállított egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát. Az egyszerűsített éves beszámoló magában foglalja a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérleget – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.558.010 Eft, a saját tőke összege 104.711 Eft –, az ezen időpontra végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatást – melyben az értékesítés nettó árbevétele 370.310 Eft, az adózott eredmény 65.243 Eft nyereség – és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletet.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: számviteli törvény) összhangban.

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó – Magyarországon hatályos – etikai követelményeknek megfelelően függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségünknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

A vezetés (és az irányítással megbízott személyek) felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat. A vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámoló összeállítása során történő alkalmazásáért, kivéve azt az esetet, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

(Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.)

A könyvvizsgálónak az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű várakozások alapján önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhatja összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollokat annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljainak hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politikák megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékok alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képessége tekintetében. Amennyiben azt a következtetés vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékokon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint azt, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által kialakított és alkalmazott belső kontrolloknak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2018. április 4.

 **ANKER
AUDITOR Kft.**

(Sarkadi Vilmos)

bejegyzett könyvvizsgáló, tagsági igazolvány szám: 004939

ANKER-AUDITOR Kft., ügyvezető

1144 Budapest, Gvadányi u. 15.

Nyilvántartási szám: 000015